

3515

華擎科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表

(此合併報表未經會計師核閱)

民國一百年一月一日至三月三十一日
及民國九十九年一月一日至三月三十一日

公司地址：台北市北投區中央南路二段 37 號 2 樓
公司電話：(02)2896-5588

合併財務報表

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|-----------------------|-------|
| 一、封面 | 1 |
| 二、目錄 | 2 |
| 三、合併資產負債表 | 3 |
| 四、合併損益表 | 4 |
| 五、合併現金流量表 | 5 |
| 六、合併財務報表附註 | |
| (一) 重要會計政策之彙總說明 | 6-8 |
| (二) 會計變動之理由及其影響 | 8 |
| (三) 重要會計科目之說明 | 8-13 |
| (四) 關係人交易 | 13-15 |
| (五) 質押之資產 | 15 |
| (六) 重大承諾事項及或有事項 | 16 |
| (七) 重大之災害損失 | 16 |
| (八) 重大之期後事項 | 16 |
| (九) 其他 | |
| 1. 從事衍生性金融商品交易之資訊 | 16 |
| 2. 金融商品之公平價值 | 16-17 |
| 3. 非衍生性金融商品之風險政策與避險策略 | 17-19 |
| 4. 重大外幣金融資產與負債之資訊 | 19 |

華擎科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國一百年三月三十一日
及民國九十九年三月三十一日
(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 資 產 | 附 註 | 一百年三月三十一日 | | 九十九年三月三十一日 | | 代碼 | 負債及股東權益 | 附 註 | 一百年三月三十一日 | | 九十九年三月三十一日 | |
|------|--------------------|-----|-------------|--------|-------------|--------|------|-------------|------|-------------|--------|-------------|--------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % | | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 11xx | 流動資產 | | | | | | 21xx | 流動負債 | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 三.1 | \$4,166,153 | 44.24 | \$4,432,122 | 49.49 | 2100 | 短期借款 | | \$311 | 0.00 | \$ - | - |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 三.2 | 527,109 | 5.60 | 532,349 | 5.94 | 2120 | 應付票據 | | 560 | 0.01 | 569 | 0.01 |
| 1330 | 持有至到期日金融資產-流動 | | 264,600 | 2.81 | - | 0.00 | 2140 | 應付帳款 | | 2,237,505 | 23.76 | 1,210,273 | 13.52 |
| 1140 | 應收帳款淨額 | 三.3 | 984,795 | 10.46 | 800,220 | 8.94 | 2150 | 應付帳款-關係人 | 四 | 155,019 | 1.65 | 284,586 | 3.18 |
| 1150 | 應收帳款-關係人淨額 | 四 | 72,057 | 0.77 | 64,375 | 0.72 | 2160 | 應付所得稅 | | 76,987 | 0.81 | 178,378 | 1.99 |
| 1200 | 存貨淨額 | 三.4 | 3,204,750 | 34.03 | 2,717,195 | 30.34 | 2170 | 應付費用 | 四 | 445,367 | 4.73 | 446,980 | 4.99 |
| 1280 | 其他流動資產 | 四 | 126,590 | 1.34 | 311,592 | 3.48 | 2210 | 其他應付款 | | - | - | 3 | 0.00 |
| 1286 | 遞延所得稅資產-流動 | | 6,508 | 0.07 | 10,598 | 0.12 | 2261 | 預收貨款 | | 59,755 | 0.63 | 61,192 | 0.68 |
| | 流動資產合計 | | 9,352,562 | 99.32 | 8,868,451 | 99.03 | 2280 | 其他流動負債 | | 608 | 0.01 | 745 | 0.01 |
| | | | | | | | | 流動負債合計 | | 2,976,112 | 31.60 | 2,182,726 | 24.38 |
| 15xx | 固定資產 | 三.5 | | | | | 28xx | 其他負債 | | | | | |
| 1501 | 土地 | | 12,002 | 0.13 | 12,982 | 0.14 | 2810 | 應計退休金負債 | | 111 | 0.00 | 111 | 0.00 |
| 1521 | 房屋及建築 | | 39,521 | 0.42 | 43,147 | 0.48 | 2861 | 遞延所得稅負債-非流動 | | - | - | 156,152 | 1.74 |
| 1531 | 機器設備 | | 13,713 | 0.15 | 14,940 | 0.17 | 2880 | 其他負債-其他 | | 9,200 | 0.10 | - | - |
| 1561 | 辦公設備 | | 5,112 | 0.05 | 4,454 | 0.05 | | 其他負債合計 | | 9,311 | 0.10 | 156,263 | 1.74 |
| 1611 | 租賃資產 | | 224 | 0.00 | 224 | 0.00 | 2xxx | 負債合計 | | 2,985,423 | 31.70 | 2,338,989 | 26.12 |
| 1631 | 租賃改良 | | 20,091 | 0.21 | 18,777 | 0.21 | 31xx | 股本 | | | | | |
| 1681 | 其他設備 | | 1,050 | 0.01 | 1,077 | 0.01 | 3110 | 普通股股本 | 三.6 | 1,150,416 | 12.22 | 1,150,416 | 12.84 |
| 15x1 | 固定資產原始成本 | | 91,713 | 0.97 | 95,601 | 1.06 | 32xx | 資本公積 | | | | | |
| 15x9 | 減：累計折舊 | | (38,595) | (0.41) | (33,186) | (0.36) | 3211 | 普通股股票溢價 | 三.7 | 2,798,666 | 29.72 | 2,798,666 | 31.25 |
| | 固定資產淨額 | | 53,118 | 0.56 | 62,415 | 0.70 | 33xx | 保留盈餘 | | | | | |
| | | | | | | | 3310 | 法定盈餘公積 | 三.8 | 788,554 | 8.37 | 676,862 | 7.56 |
| 18xx | 其他資產 | | | | | | 3320 | 特別盈餘公積 | | 84,220 | 0.89 | 43,577 | 0.49 |
| 1838 | 其他遞延費用 | | 4,954 | 0.05 | 21,710 | 0.24 | 3351 | 累積盈餘 | 三.10 | 1,926,387 | 20.46 | 2,060,146 | 23.00 |
| 1880 | 其他資產-其他 | | 6,567 | 0.07 | 2,823 | 0.03 | | 保留盈餘合計 | | 2,799,161 | 29.72 | 2,780,585 | 31.05 |
| | 其他資產合計 | | 11,521 | 0.12 | 24,533 | 0.27 | 3420 | 累積換算調整數 | | (316,465) | (3.36) | (113,257) | (1.26) |
| | | | | | | | | - | | - | - | - | |
| 1xxx | 資 產 總 計 | | \$9,417,201 | 100.00 | \$8,955,399 | 100.00 | 3xxx | 股東權益合計 | | 6,431,778 | 68.30 | 6,616,410 | 73.88 |
| | | | | | | | | 負債及股東權益總計 | | \$9,417,201 | 100.00 | \$8,955,399 | 100.00 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：徐世昌

總經理：吳載灯

會計主管：翁立衡

華擎科技股份有限公司及其子公司
 合併損益表
 民國一百年一月一日至三月三十一日
 及民國九十九年一月一日至三月三十一日
 (此合併報表未經會計師核閱)
 (金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元表達)

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 項 目 | 附 註 | 一 百 年 一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日 | | 九 十 九 年 一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日 | |
|------|-----------------|-------|--------------------------------|---------|----------------------------------|---------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4100 | 營業收入淨額 | 四 | \$2,765,386 | 100.00 | \$2,669,639 | 100.00 |
| 5110 | 營業成本 | | (2,191,171) | (79.24) | (2,109,492) | (79.02) |
| 5910 | 營業毛利 | | 574,215 | 20.76 | 560,147 | 20.98 |
| | 營業費用 | 四 | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | 71,597 | 2.59 | 65,570 | 2.46 |
| 6200 | 管理費用 | | 50,976 | 1.84 | 45,272 | 1.69 |
| 6300 | 研究發展費用 | | 80,404 | 2.91 | 60,278 | 2.26 |
| 6000 | 營業費用合計 | | 202,977 | 7.34 | 171,120 | 6.41 |
| 6900 | 營業淨利 | | 371,238 | 13.42 | 389,027 | 14.57 |
| | 營業外收入及利益 | | | | | |
| 7110 | 利息收入 | | 5,372 | 0.20 | 2,967 | 0.11 |
| 7160 | 兌換利益 | | 587 | 0.02 | 2,710 | 0.10 |
| 7480 | 什項收入 | | 2,672 | 0.10 | 2,250 | 0.09 |
| 7100 | 營業外收入及利益合計 | | 8,631 | 0.32 | 7,927 | 0.30 |
| | 營業外費用及損失 | | | | | |
| 7510 | 利息費用 | | 19 | 0.00 | 269 | 0.01 |
| 7640 | 金融資產評價損失 | | 2,062 | 0.07 | 7,690 | 0.29 |
| 7880 | 什項支出 | | 435 | 0.02 | 584 | 0.02 |
| 7500 | 營業外費用及損失合計 | | 2,516 | 0.09 | 8,543 | 0.32 |
| 7900 | 稅前淨利 | | 377,353 | 13.65 | 388,411 | 14.55 |
| 8110 | 所得稅費用 | | (53,079) | (1.92) | (51,157) | (1.92) |
| 9600 | 本期淨利 | | \$324,274 | 11.73 | \$337,254 | 12.63 |
| 9750 | 基本每股盈餘(單位：新台幣元) | 三. 11 | \$2.82 | | \$2.93 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元) | | \$2.81 | | \$2.93 | |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：徐世昌

經理人：吳載灯

會計主管：翁立衡

華擎科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國一百年一月一日至三月三十一日
及民國九十九年一月一日至三月三十一日
(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 一百年一月一日 至三月三十一日 | 九十九年一月一日 至三月三十一日 |
|-------------------|--------------------|---------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期淨利 | \$324,274 | \$337,254 |
| 調整項目： | | |
| 折舊費用 | 1,998 | 1,899 |
| 攤銷 | 2,127 | 1,865 |
| 金融資產評價損失 | 2,062 | 7,690 |
| 持有至到期日金融資產-流動(增加) | (2,430) | - |
| 應收帳款(增加) | (230,771) | (141,760) |
| 應收關係人款項(增加)減少 | (70,967) | 99,874 |
| 存貨(增加) | (627,959) | (371,547) |
| 其他流動資產(增加)減少 | (53,260) | 59,962 |
| 遞延所得稅資產-流動(增加)減少 | (5,992) | 3,393 |
| 其他資產—其他(增加)減少 | (1,973) | 1,858 |
| 應付票據(減少) | (203) | (139) |
| 應付帳款增加(減少) | 879,619 | (94,448) |
| 應付關係人款項增加(減少) | 90,824 | (81,240) |
| 應付所得稅增加 | 48,888 | 37,973 |
| 應付費用增加 | 14,905 | 33,475 |
| 其他應付款增加 | - | 3 |
| 預收貨款(減少)增加 | (26,866) | 26,171 |
| 其他流動負債(減少) | (33,194) | (21,727) |
| 其他負債-其他(減少) | (10,057) | - |
| 營業活動之淨現金流入(出) | <u>301,025</u> | <u>(99,444)</u> |
| 投資活動之淨現金流量： | | |
| 購置固定資產 | (152) | - |
| 購置其他遞延費用 | (2,000) | (13,208) |
| 投資活動之淨現金流(出) | <u>(2,152)</u> | <u>(13,208)</u> |
| 融資活動之淨現金流量： | | |
| 短期借款增加 | 311 | - |
| 融資活動之淨現金流入(出) | <u>311</u> | <u>-</u> |
| 匯率影響數 | <u>36,392</u> | <u>(28,407)</u> |
| 本期現金及約當現金淨(減少)增加數 | 335,576 | (141,059) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 3,830,577 | 4,573,181 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$4,166,153</u> | <u>\$4,432,122</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 本期支付利息 | <u>\$19</u> | <u>\$269</u> |
| 本期支付所得稅 | <u>\$10,183</u> | <u>\$9,791</u> |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：徐世昌

經理人：吳載灯

會計主管：翁立衡

華擎科技股份有限公司及其子公司
 合併財務報表附註
 民國一百年三月三十一日
 及民國九十九年三月三十一日
 (此合併報表未經會計師核閱)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司依照金管證六字第0960064020號函令可簡化揭露事項之規定，除針對會計政策與最近年度財務報表相同者聲明並揭露不同部分相關資訊以及納入編製合併財務報表之個體外，可免揭露事項包括下列項目：

1. 公司沿革及業務範圍。
2. 所得稅相關資訊。
3. 退休金相關資訊。
4. 本期用人、折舊、折耗及攤銷費用依功能別之彙總資訊。
5. 重大交易事項、轉投資事業及大陸投資等附表資訊。

一、重要會計政策之彙總說明

本合併報表係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

1. 合併概況：

本公司依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，列入合併財務報表之子公司除持有表決權股份超過百分之五十之被投資公司外，亦包括達該號公報所述具有實質控制能力之被投資公司。列入合併財務報表編製個體內之子公司如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 |
|----------------------------------|----------------------------------|--------------------|---------|
| 華擎科技股份有限公司(或稱本公司) | Asiarock Technology Limited | 資料儲存及處理設備之製造及銷售等。 | 100% |
| 本公司 | Leader Insight Holdings Limited | 對其他事業投資控股。 | 100% |
| Asiarock Technology Limited | Asrock Europe B.V. | 資料儲存及電子材料銷售、國際貿易等。 | 100% |
| Asiarock Technology Limited | Calrock Holdings, LLC | 出租辦公大樓等。 | 100% |
| Leader Insight Holdings Limited | Firstplace International Limited | 對其他事業投資控股。 | 100% |
| Firstplace International Limited | Asrock America, Inc. | 資料儲存及電子材料銷售、國際貿易等。 | 100% |

本公司依財務會計準則第七號公報，並無未列入合併報表之子公司。

華擎科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(此合併報表未經會計師核閱)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.合併財務報表編製政策

- (1) 財務報表係依財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。
- (2) 本公司依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」編製，凡持有被投資公司有表決權股份（包括本公司及子公司所持有目前已可執行或轉換之潛在表決權）比率超過百分之五十，或有下列情況之一者，視為對被投資公司具有控制能力，構成母子公司關係，除依權益法評價外，並編製合併財務報表。
- A. 與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。
 - B. 依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。
 - C. 有權任免董事會（或約當組織）超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該董事會（或約當組織）。
 - D. 有權主導董事會（或約當組織）超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會（或約當組織）。
 - E. 其他具有控制能力者。
- (3) 從屬公司會計期間不同之調整及處理方式
不適用。
- (4) 國外從屬公司營業之特性風險
不適用。

3.外幣交易及國外財務報表之換算

本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位，子公司之交易事項係以當地流通之貨幣為記帳單位。以外幣為計價基準之交易事項係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。至資產負債表日未收取或未償付之外幣債權或債務因匯率變動所發生之兌換損失或利益，則依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」之規定，按其性質分別列為當期損益或股東權益之調整項目。另子公司及子公司合併之被投資公司記帳單位如下：

| <u>公司名稱</u> | <u>記帳單位</u> |
|----------------------------------|-------------|
| Asiarock Technology Limited | 美金 |
| Asrock Eurpoe B.V. | 歐元 |
| Leader Insight Holdings Limited | 美金 |
| Firstplace International Limited | 美金 |
| Calrock Holdings, LLC | 美金 |
| Asrock America, Inc. | 美金 |

華擎科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

編製合併報表時，國外子公司之財務報表，經以功能性貨幣編製或功能性貨幣再衡量後，若該功能性貨幣與本國貨幣不同，應換算為本國貨幣，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算；股東權益係按歷史匯率換算；損益科目按當期加權平均之匯率換算，因外幣財務報表累積換算所產生之差額作為股東權益項下之換算調整科目。

4. 員工分紅及董監酬勞

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月十六日發布之(96)基秘字第 052 號函規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

二、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定。前述變動對本公司民國一〇〇年第一季之財務報表並無影響。
2. 本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述變動對本公司民國一〇〇年第一季之財務報表並無影響。

三、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

(1) 現金及約當現金包括：

| | 100.03.31 | 99.03.31 |
|------|-------------|-------------|
| 現金 | \$100 | \$100 |
| 銀行存款 | \$440,824 | 364,064 |
| 定期存款 | \$3,725,229 | 4,067,958 |
| 合計 | \$4,166,153 | \$4,432,122 |

(2) 上列現金及約當現金並無提供擔保之情事，已質押之定期存款業已轉列其他流動資產項下。

華擎科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
 (此合併報表未經會計師核閱)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

(1) 公平價值變動列入損益之金融資產－流動包括：

| | 100.3.31 | 99.3.31 |
|----------------|-----------|-----------|
| 可轉換公司債 | \$509,673 | \$509,673 |
| 加：交易目的金融資產評價調整 | 17,436 | 22,676 |
| 淨 額 | \$527,109 | \$532,349 |

(2) 上列公平價值變動列入損益之金融資產－流動並無提供擔保之情事。

3. 持有至到期日金融資產－流動

(1) 持有至到期日金融資產－流動包括：

| | 100.3.31 | 99.3.31 |
|------------|-----------|---------|
| 瑞銀六個月期金融債券 | \$264,600 | \$- |

(2) 上列持有至到期日金融資產－流動並無提供擔保之情事。

4. 應收帳款及應收帳款－關係人淨額

(1) 應收帳款及應收帳款－關係人淨額包括：

| | 100.03.31 | 99.03.31 |
|------------|-------------|-----------|
| 應收帳款 | \$1,069,770 | \$896,678 |
| 減：備抵呆帳 | (84,975) | (96,458) |
| 應收帳款淨額 | 984,795 | 800,220 |
| 應收帳款－關係人 | 72,785 | 65,025 |
| 減：備抵呆帳 | (728) | (650) |
| 應收帳款－關係人淨額 | 72,057 | 64,375 |
| 合 計 | \$1,056,852 | \$864,595 |

(2) 上項應收款項並無提供質押擔保之情事。

華擎科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 存貨淨額

(1) 存貨包括：

| | 100.03.31 | 99.03.31 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 原 料 | 2,118,309 | \$1,679,674 |
| 在 製 品 | 312,585 | 205,400 |
| 商品存貨 | 729,269 | 763,174 |
| 製 成 品 | 293,580 | 190,435 |
| 小 計 | 3,453,743 | 2,838,683 |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | (242,357) | (121,488) |
| 淨 額 | <u>\$3,211,386</u> | <u>\$2,717,195</u> |

(2) 上列存貨並無提供質押擔保之情事。

6. 固定資產淨額

(1) 固定資產包括：

| 項 目 | 100.03.31 | | |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 成 本 | 累 計 折 舊 | 帳 面 價 值 |
| 土 地 | \$12,002 | \$- | \$12,002 |
| 房屋及建築 | 39,521 | 8,006 | 31,515 |
| 機器設備 | 13,713 | 11,774 | 1,939 |
| 運輸設備 | 0 | 0 | 0 |
| 辦公設備 | 5,112 | 2,844 | 2,268 |
| 租賃資產 | 224 | 214 | 10 |
| 租賃改良 | 20,091 | 14,855 | 5,236 |
| 其他設備 | 1,050 | 902 | 148 |
| 合 計 | <u>\$91,713</u> | <u>\$38,595</u> | <u>\$53,118</u> |

華擎科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
 (此合併報表未經會計師核閱)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 項 目 | 99.03.31 | | |
|-------|----------|----------|----------|
| | 成 本 | 累 計 折 舊 | 帳 面 價 值 |
| 土 地 | \$12,982 | \$- | \$12,982 |
| 房屋及建築 | 43,147 | 7,602 | 35,545 |
| 機器設備 | 14,940 | 10,556 | 4,384 |
| 運輸設備 | 0 | 0 | 0 |
| 辦公設備 | 4,454 | 2,064 | 2,390 |
| 租賃資產 | 224 | 201 | 23 |
| 租賃改良 | 18,777 | 11,952 | 6,825 |
| 其他設備 | 1,077 | 811 | 266 |
| 合 計 | \$95,601 | \$33,186 | \$62,415 |

(2) 上列固定資產並無提供質押擔保之情形。

7. 股 本

截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，本公司額定股本為1,200,000仟元(保留40,000仟元之股份供員工認股權憑證使用)，實收股本為1,150,416仟元，每股面額10元，分為115,041,629股，分次發行。

8. 資本公積

(1) 資本公積包括：

| | | |
|---------|-------------|-------------|
| | 100.03.31 | 99.03.31 |
| 普通股股票溢價 | \$2,798,666 | \$2,798,666 |

(2) 依公司法規定，上項資本公積得用以撥充資本或彌補虧損，惟公司以盈餘公積彌補虧損仍有不足時，方得以資本公積彌補之。

9. 法定盈餘公積

係公司法之規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，先提出百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本額時，不在此限。法定盈餘公積得用以彌補公司虧損；且當該項公積已達實收股本百分之五十時，並得以半數撥充股本。

華擎科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

10. 盈餘分配及股利政策

- (1) 本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，必要時得依主管機關規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘得由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分配之，但其中員工紅利(其中若分配有股票股利，得含從屬公司員工)不得低於百分之五，董監事酬勞不得低於百分之一。

本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值成長階段，為考量長期財務規劃及滿足股東對現金流入之需要，每年發放之現金股利不得低於現金及股票股利合計數之百分之十。

- (2) 另依主管機關規定，公司如有股東權益其他調整項目合計為負數時，在分配盈餘前，應先在下列限額內提列相同數額之特別盈餘公積：

- ① 股東權益減項中屬於當年度發生之金額，其提列之特別盈餘公積以不超過當年度稅後盈餘加計以前年度累積未分配盈餘之合計數為限。
- ② 股東權益減項中屬於以前發生之金額，以不超過以前年度累積未分配盈餘扣除第①項已提列數後之餘額為限。

嗣後股東權益減項有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

- (3) 民國一百年及九十九年第一季員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 32,416 仟元及 3,242 仟元、33,964 仟元及 3,396 仟元，並按月分攤，認列為截至當季之營業費用，其估列基礎為自當季之稅後淨利，估列 10% 及 1% 為員工紅利及董監酬勞，配發股票紅利之股數計算基礎係次一年度股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次一年度之損益。

- (4) 本公司民國九十九年度盈餘尚未經董事會決議分配。另本公司民國九十九年六月十五日經股東會決議通過之民國九十八年度盈餘分配情形如下：

| | <u>98年度</u> |
|--------|-------------|
| 現金股利 | 每股 9.50 元 |
| 股票股利 | 每股 0.00 元 |
| 員工現金紅利 | (註) |
| 員工股票紅利 | (註) |
| 董監事酬勞 | (註) |

華擎科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(註)本公司民國九十八年度(前一年度)經董事會決議之員工紅利及董監酬勞金額分別為111,692仟元及11,169仟元，與民國九十九年六月十五日股東會決議實際配發金額並無差異。

當年度股東會決議之員工紅利及董監事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

四、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|-----------|-----------------------|
| 華瑋投資有限公司 | 對本公司採權益法評價之投資公司 |
| 華碩電腦(股)公司 | 對華瑋投資有限公司採權益法評價之投資公司 |
| 華翔旅行社有限公司 | 同屬華碩電腦公司採權益法評價之被投資孫公司 |
| 海華科技(股)公司 | 同屬華碩電腦公司採權益法評價之被投資孫公司 |
| 華信精密(股)公司 | 同屬華碩電腦公司採權益法評價之被投資孫公司 |
| 和碩聯合(股)公司 | 同屬華碩電腦公司採權益法評價之被投資公司 |

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷 貨

| 關係人名稱 | 100 年第一季 | | 99 年第一季 | |
|-------------|----------|-----------------|----------|-----------------|
| | 金 額 | 佔銷貨淨額 百分比(%) | 金 額 | 佔銷貨淨額 百分比(%) |
| 華碩電腦(股)公司 | \$9,526 | 0.34 | \$31,585 | 1.18 |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 63,125 | 2.28 | 49,716 | 1.86 |
| 合 計 | \$72,651 | 2.62 | \$81,301 | 3.04 |

銷售價格：與一般客戶相同。

收款條件：對和碩聯合科技股份有限公司之授信期間為 O/A 60 天內收款，對華碩電腦股份有限公司之授信期間為 O/A 30 天。一般客戶之收款政策則為 T/T 或 45 天內收款。

(2) 進 貨

| 關係人名稱 | 100 年第一季 | 99 年第一季 |
|-------------|-----------|-------------|
| 華碩電腦(股)公司 | \$187,854 | \$(103,519) |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 94,038 | 263,315 |
| 海華科技(股)公司 | 224 | - |
| 華信精密(股)公司 | 1,361 | 8,414 |
| 合 計 | \$346,604 | \$172,606 |

進貨價格：與一般廠商相同。

付款條件：T/T 或 30~90 天付款，與一般廠商相同。

華擎科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 應收帳款

| 關係人名稱 | 100.03.31 | | 99.03.31 | |
|-------------|-----------|-----------------|----------|---------------------|
| | 金額 | 佔應收款項 百分比(%) | 金額 | 佔應收款 項百分比 (%) |
| 華碩電腦(股)公司 | \$9,543 | 0.84 | \$18,576 | 1.93 |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 63,242 | 5.54 | 46,449 | 4.83 |
| 合計 | \$72,785 | 6.38 | \$65,025 | 6.76 |

(4) 其他流動資產

| 關係人名稱 | 100.03.31 | | 99.03.31 | |
|----------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|
| | 金額 | 佔其他流動資 產百分比(%) | 金額 | 佔其他流動資 產百分比(%) |
| <u>帳列其他應收款</u> | | | | |
| 華碩電腦(股)公司 | | | \$111,897 | 35.91 |
| 和碩聯合科技(股)公司 | | | 481 | 0.15 |
| 華信精密(股)公司 | | | 20 | 0.01 |
| <u>帳列暫付款</u> | | | | |
| 和碩聯合科技(股)公司 | \$30,333 | 23.96 | - | - |
| 合計 | \$30,333 | 23.96 | \$112,398 | 36.07 |

(5) 應付帳款

| 關係人名稱 | 100.03.31 | | 99.03.31 | |
|-------------|-----------|-----------------|-----------|-----------------|
| | 金額 | 佔應付款項 百分比(%) | 金額 | 佔應付款項 百分比(%) |
| 海華科技(股)公司 | \$225 | 0.01 | \$- | - |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 54,225 | 2.27 | 263,036 | 17.60 |
| 華信精密(股)公司 | 1,698 | 0.07 | 9,613 | 0.64 |
| 華碩電腦(股)公司 | 95,532 | 3.99 | 8,687 | 0.58 |
| 合計 | \$151,680 | 6.34 | \$284,586 | 19.04 |

(6) 應付費用

| 關係人名稱 | 100.03.31 | | 99.03.31 | |
|-------------|-----------|-----------------|----------|-----------------|
| | 金額 | 佔應付費用 百分比(%) | 金額 | 佔應付費用 百分比(%) |
| 華翔旅行社有限公司 | \$326 | 0.07 | \$114 | 0.03 |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 6,827 | 1.53 | 14,965 | 3.35 |
| 合計 | 7,153 | 1.60 | \$15,079 | 3.38 |

華擎科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
 (此合併報表未經會計師核閱)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(7) 營業費用

| 關係人名稱 | 100 年第一季 | | 99 年第一季 | |
|----------------|----------|-----------------|---------|-----------------|
| | 金額 | 佔營業費用 百分比(%) | 金額 | 佔營業費用 百分比(%) |
| <u>帳列勞務費</u> | | | | |
| 和碩聯合科技(股)公司(註) | \$808 | 0.40 | \$3,050 | 1.78 |
| <u>帳列維修費用</u> | | | | |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 285 | 0.14 | 817 | 0.48 |
| <u>帳列什支</u> | | | | |
| 和碩聯合科技(股)公司 | 662 | 0.33 | 163 | 0.09 |
| <u>帳列旅費</u> | | | | |
| 華翔旅行社有限公司 | 1,305 | 0.64 | 990 | 0.58 |
| 合 計 | | | \$5,020 | 2.93 |

(8) 背書保證

無

五、質押之資產

截至民國一百年三月三十一日及九十九年三月三十一日止，ASROCK EUROPE, B.V.之下列資產業已提供金融機構作為擔保：

100.03.31

| 資產名稱 | 金額 | 債 權 人 | 擔保債務內容 |
|--------------|-------|----------|---------|
| 定期存款 | 3,217 | ING BANK | 關稅及租賃保證 |
| (帳列其他流動資產項下) | | | |

99.03.31

| 資產名稱 | 金額 | 債 權 人 | 擔保債務內容 |
|--------------|---------|----------|---------|
| 定期存款 | \$3,257 | ING BANK | 關稅及租賃保證 |
| (帳列其他流動資產項下) | | | |

華擎科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
 (此合併報表未經會計師核閱)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

六、重大承諾事項及或有事項

本公司為關係企業提供之背書保證情形，請參閱合併財務報表附註四.2(8)。

七、重大之災害損失

無此事項。

八、重大之期後事項

無此事項。

九、其 他

1. 衍生性金融商品資訊

無此事項。

2. 金融商品之公平價值

(1) 金融商品包括：

| 金 融 商 品 | 100.03.31 | | 99.03.31 | |
|------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 資產 | | | | |
| 現金及約當現金 | \$4,166,153 | \$4,166,153 | \$4,432,122 | \$4,432,122 |
| 公平價值變動列入損益 之金融資產—流動 | 527,109 | 527,109 | 532,349 | 532,349 |
| 應收票據及帳款淨額 | 1,056,852 | 1,056,852 | 864,595 | 864,595 |
| 負債 | | | | |
| 應付票據及帳款 | 2,393,084 | 2,393,084 | 1,495,428 | 1,495,428 |

(2) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- ① 金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計公平價值者，係因此類商品到期日甚近，以帳面價值估計公平價值應屬合理之基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、應付票據及帳款。
- ② 有價證券及其他金融資產如有市場價格可循，則以此市場價格為公平價值；若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。

華擎科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
 (此合併報表未經會計師核閱)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別如下：

| | 公開報價決定之金額 | | 評價方法估計之金額 | |
|------------------------|-------------|-------------|-----------|-----------|
| | 100.03.31 | 99.03.31 | 100.03.31 | 99.03.31 |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| 現金及約當現金 | \$4,166,153 | \$4,432,122 | | \$- |
| 公平價值變動列入損益 之金融資產－流動 | 527,109 | 532,349 | | - |
| 應收票據及帳款淨額 | - | - | 1,056,852 | 864,595 |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| 應付票據及帳款 | - | - | 2,393,084 | 1,495,428 |

3. 非衍生性金融商品之風險政策與避險策略

本公司及子公司目前持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：現金及約當現金。本公司及子公司藉此金融商品以調節營業資金需求。本公司及子公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收票據及帳款與應付票據及帳款。

本公司及子公司金融商品之主要風險為匯率風險、信用風險、流動性風險及利率變動之現金流量風險，其主要管理政策如下：

(1) 匯率風險：

本公司及子公司因非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而產生匯率風險。本公司及子公司定期檢視非功能性貨幣計價之資產及負債之差異，以買賣非功能性貨幣來規避匯率風險。加上本公司及子公司持有之非功能性貨幣計價之資產多與非功能性貨幣計價之負債抵銷，產生自然避險，故匯率風險甚低。

(2) 信用風險：

本公司及子公司投資策略保守，資金主要係採存放於信用良好金融機構之定期存款或購買投資標的為國庫券或公債之短期票券來產生孳息，未來若有定期存款以外之投資亦將限定交易對象為信用良好金融機構，故對方違

華擎科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

約導致發生信用風險之可能性極小。至於因營業活動產生的應收票據及帳款，因本公司及子公司僅與已經認可且信用良好之第三人交易，且大部分貨款亦採投保方式以確保債權之回收，故壞帳情形並不嚴重。

(3) 流動性風險：

本公司及子公司之營運資金充足，加以資金主要採定期存款方式及變現性高之短期票券，故流動性風險極低。

(4) 利率變動之現金流量風險：

本公司及子公司暴露於利率變動現金流量風險主要為存款及短期票券之利息收入。但利息收入佔本公司及子公司現金流量比重甚低，故利率變動現金流量風險甚低。

茲將本公司及子公司金融商品帳面價值所暴露的利率風險係依到期日遠近彙總如下：

民國100年03月31日：

固定利率

| | 1年內 | 1至2年 | 2至3年 | 3至4年 | 4至5年 | 超過5年 | 總計 |
|---------|-----------|------|------|------|------|------|-----------|
| 現金及約當現金 | 1,499,709 | | | | | | 1,499,709 |
| 持有至到期日 | 264,600 | - | - | - | - | - | 264,600 |
| 金融資產－流動 | | | | | | | |

浮動利率

| | 1年內 | 1至2年 | 2至3年 | 3至4年 | 4至5年 | 超過5年 | 總計 |
|---------|-----------|------|------|------|------|------|-----------|
| 現金及約當現金 | 2,661,431 | | | | | | 2,661,431 |

民國99年03月31日：

固定利率

| | 1年內 | 1至2年 | 2至3年 | 3至4年 | 4至5年 | 超過5年 | 總計 |
|---------|-------------|------|------|------|------|------|-------------|
| 現金及約當現金 | \$2,654,468 | \$- | \$- | \$- | \$- | \$- | \$2,654,468 |

浮動利率

| | 1年內 | 1至2年 | 2至3年 | 3至4年 | 4至5年 | 超過5年 | 總計 |
|---------|-------------|------|------|------|------|------|-------------|
| 現金及約當現金 | \$1,775,807 | \$- | \$- | \$- | \$- | \$- | \$1,775,807 |

華擎科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

歸類於浮動利率金融商品之利息於一年內重定價；固定利率金融商品之利率則固定直至到期日，其他未包含於上表之金融商品，係不含息之金融商品，因沒有利率風險，故未納入上表內。

4. 重大外幣金融資產與負債之資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

(單位：仟元)

| | 100.3.31 | | |
|-------------------|------------|-------|-----------|
| | 外幣金額 | 匯率 | 新台幣金額 |
| <u>金融資產－貨幣性項目</u> | | | |
| 應收帳款總額 | USD 35,326 | 29.40 | 1,038,584 |
| 應收帳款－關係人總額 | USD 2,475 | 29.40 | 72,765 |
| <u>金融負債－貨幣性項目</u> | | | |
| 應付帳款總額 | USD 76,054 | 29.40 | 2,235,988 |
| 應付帳款－關係人 | USD 5,271 | 29.40 | 154,967 |

(單位：仟元)

| | 99.3.31 | | |
|-------------------|------------|-------|-----------|
| | 外幣金額 | 匯率 | 新台幣金額 |
| <u>金融資產－貨幣性項目</u> | | | |
| 應收帳款總額 | USD 28,197 | 31.80 | 896,664 |
| 應收帳款－關係人總額 | USD 2,044 | 31.80 | 64,999 |
| <u>金融負債－貨幣性項目</u> | | | |
| 應付帳款總額 | USD 38,040 | 31.80 | 1,209,672 |
| 應付帳款－關係人 | USD 8,887 | 31.80 | 282,606 |